

Fljótsdalshreppur

Ársreikningur 2012

Fljótsdalshreppur

Ársreikningur 2012

Fljótsdalshreppur
Végarði
701 Egilsstaðir

Kt. 550169-5339

Efnisyfirlit

bls.

Áritun óháðs endurskoðanda	2
Skýrsla og áritun sveitarstjórnar	3
Rekstrarreikningur	4
Efnahagsreikningur	5-6
Yfirlit um sjóðstreymi	7
Reikningskilaaðferðir	8-9
Skýringar	10-15

Fljótsdalshreppur
kt. 550169-5339
Végarði
701 Egilsstaðir

Áritun óháðs endurskoðanda

Til sveitarstjórnar Fljótisdalshrepps

Við höfum endurskoðað ársreikning Fljótisdalshrepps fyrir árið 2012. Ársreikningurinn hefur að geyma áritun sveitarstjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi og skýringar.

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga og reikningskilareglur sveitarfélaga. Samkvæmt því ber þeim að skipuleggja, innleiða og viðhalda innra eftirliti sem varðar gerð og framsetningu ársreiknings, þannig að hann sé í meginatriðum án verulegra annmarka, hvort heldur er vegna sviksemi eða mistaka. Ábyrgð stjórnenda nær einnig til þess að beita viðeigandi reikningsskilaaðferðum og reikningshaldslegu mati miðað við aðstæður.

Ábyrgð endurskoðanda

Ábyrgð okkar felst í því álit sem við látum í ljós á ársreikningnum á grundvelli endurskoðunarinnar. Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Okkur ber að fara eftir settum siðareglum og skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg víska fáiast um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðun felur í sér aðgerðir til að staðfesta fjárhæðir og skýringar í ársreikningnum. Val á endurskoðunaraðgerðum byggist á faglegu mati endurskoðandans, meðal annars á þeirri hættu að verulegir annmarkar séu á ársreikningnum, vegna sviksemi eða mistaka. Við áhættumatið er tekið tillit til þess innra eftirlits félagsins sem varðar gerð og framsetningu ársreikningsins, til þess að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til þess að gefa álit á virkni innra eftirlits félagsins. Endurskoðun felur einnig í sér mat á þeim reikningsskilaaðferðum og matsaðferðum sem stjórnendur beita við gerð ársreikningsins sem og mat á framsetningu hans í heild.

Við teljum að við endurskoðunina höfum við aflað nægilegra og viðeigandi gagna til að byggja álit okkar á.

Álit

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af rekstri Fljótisdalshrepps á árinu 2012, efnahag 31. desember 2012, og breytingu á handbæru fé á árinu 2012, í samræmi við lög og reikningskilareglur sveitarfélaga.

Egilsstöðum, 4. júní 2013

Deloitte ehf.

Sigurður Álfgeir Sigurðarson
endurskoðandi

Skýrsla og áritun sveitarstjórnar

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar innanríkisáðuneytis um reikningsskil sveitarfélaga.

Gerð er grein fyrir helstu reikningsskilaaðferðum í kaflanum um reikningsskilaaðferðir í ársreikningnum.

Rekstrartekjur sveitarfélagsins námu 150,2 mkr. og rekstrargjöld 131,3 mkr. Fjármagnsliðir voru jákvæðir um 1,8 mkr. Rekstrarniðurstaða ársins var neikvæð um 7,5 mkr.

Peningalegar eignir sveitarfélagsins í árslok námu 161,1 mkr. og skuldir samtals 63,3 mkr. Peningalegar eignir umfram skuldir námu því 97,8 mkr.

Heildarlaunagreiðslur og launatengd gjöld sveitarfélagsins námu 17,3 millj. króna.

Sveitarstjórn Fljótshrepps staðfestir hér með ársreikning Fljótshrepps og stofnana fyrir árið 2012 með undirritun sinni.

Végarði, 4. júní 2013

Sveitarstjórn:

Rekstrarreikningur ársins 2012

	Skýr	Sveitarsjóður			Samantekinn ársreikningur		
		2012	Áætlun	2011	2012	Áætlun	2011
Rekstrartekjur	1						
Skatttekjur án framlaga jöfnunarsjóðs		121.863	123.600	136.790	121.863	123.600	136.790
Framlög Jöfnunarsjóðs sveitarfélaga		15.940	6.500	9.640	15.940	6.500	9.640
Aðrar tekjur		11.430	19.689	10.263	12.392	20.489	11.064
		<u>149.234</u>	<u>149.789</u>	<u>156.694</u>	<u>150.196</u>	<u>150.589</u>	<u>157.494</u>
Rekstrargjöld							
Laun og launatengd gjöld	2	17.254	15.950	14.693	17.254	15.950	14.693
Annar rekstrarkostnaður	2	113.854	115.134	113.012	114.069	115.584	113.284
		<u>131.108</u>	<u>131.084</u>	<u>127.705</u>	<u>131.323</u>	<u>131.534</u>	<u>127.976</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir		18.125	18.705	28.989	18.873	19.055	29.518
Afskriftir	5	27.835	20.000	21.300	28.156	20.300	21.621
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármagnsliði		(9.709)	(1.295)	7.689	(9.283)	(1.245)	7.896
Fjármagnstekjur og (fjármagnsgjöld)	3	2.701	3.565	7.066	1.800	2.765	6.095
Rekstrarniðurstaða		<u>(7.008)</u>	<u>2.270</u>	<u>14.755</u>	<u>(7.483)</u>	<u>1.520</u>	<u>13.992</u>

Efnahagsreikningur

Eignir

	Skýr	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
		31.12. 2012	31.12. 2011	31.12. 2012	31.12. 2011
Fastafjármunir					
Varanlegir rekstarfjármunir:	5				
Félagsheimilið Végarður		69.784	72.032	69.784	72.032
Aðrar fasteignir		363.743	328.069	368.559	333.206
Aðrar eignir		292.252	285.272	292.252	285.272
		<u>725.779</u>	<u>685.373</u>	<u>730.594</u>	<u>690.510</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Eignarhlutir í félögum og stofnframlög	6	11.896	16.046	11.896	16.046
Langtímakröfur		20.973	19.110	20.973	19.110
		<u>32.869</u>	<u>35.156</u>	<u>32.869</u>	<u>35.156</u>
Fastafjármunir		<u>758.648</u>	<u>720.528</u>	<u>763.463</u>	<u>725.665</u>
Veltufjármunir					
Skammtímakröfur:					
Óinnheimtar tekjur		4.716	2.367	4.716	2.367
Viðskiptakröfur á eigin fyrirtæki		3.224	3.104	0	0
Aðrar skammtímakröfur		24.678	19.640	24.678	19.640
Handbært fé		98.839	143.510	98.839	143.510
Veltufjármunir		<u>131.458</u>	<u>168.620</u>	<u>128.234</u>	<u>165.517</u>
Eignir		<u>890.106</u>	<u>889.149</u>	<u>891.697</u>	<u>891.182</u>

31. desember 2012

Eigið fé og skuldir

	Skýr	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
		31.12. 2012	31.12. 2011	31.12. 2012	31.12. 2011
Eigið fé	8				
Eigið fé		838.159	845.167	828.395	835.877
		<u>838.159</u>	<u>845.167</u>	<u>828.395</u>	<u>835.877</u>
Langtímaskuldir	9				
Skuldir við lánastofnanir		0	0	10.816	10.835
Önnur skuldabréfalán		13.723	16.010	13.723	16.010
		<u>13.723</u>	<u>16.010</u>	<u>24.539</u>	<u>26.845</u>
Skammtímaskuldir					
Viðskiptaskuldir		33.604	22.684	33.604	22.684
Næsta árs afborganir langtímaskulda	9	2.287	5.287	2.760	5.708
Aðrar skammtímaskuldir		2.332	0	2.400	67
		<u>38.223</u>	<u>27.971</u>	<u>38.764</u>	<u>28.459</u>
Skuldir og skuldbindingar samtals		<u>51.946</u>	<u>43.981</u>	<u>63.302</u>	<u>55.304</u>
Eigið fé og skuldir		<u>890.106</u>	<u>889.149</u>	<u>891.697</u>	<u>891.182</u>
Rekstrarleigusamningar					
Skuldbindingar vegna rekstrarleigusamninga		0	0	0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2012

	Sveitarsjóður			Samantekin reikningsskil		
	2012	Áætlun	2011	2012	Áætlun	2011
Rekstrarhreyfingar						
Niðurstaða ársins	(7.008)	2.270	14.755	(7.483)	1.520	13.992
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Reiknaðar afskriftir	27.835	20.000	21.300	28.156	20.300	21.621
Afskrifuð hlutabréf	4.454			4.454		
Verðbætur og gengismunur	(1.863)		(1.814)	(1.372)		(1.260)
Veltufé frá rekstri	<u>23.417</u>	<u>22.270</u>	<u>34.241</u>	<u>23.756</u>	<u>21.820</u>	<u>34.353</u>
Breytingar á skammtímalíðum:						
Skammtímakröfur, (hækkun)	(7.387)	400	(3.656)	(7.387)	400	(3.656)
Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun)	13.252	1.200	6.465	13.253	1.200	6.466
	<u>5.865</u>	<u>1.600</u>	<u>2.809</u>	<u>5.865</u>	<u>1.600</u>	<u>2.810</u>
Handbært fé frá rekstri	<u>29.282</u>	<u>23.870</u>	<u>37.050</u>	<u>29.621</u>	<u>23.420</u>	<u>37.163</u>
Fjárfestingahreyfingar						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfj.	(68.241)	(75.000)	(187.427)	(68.241)	(75.000)	(187.427)
Langtímakröfur, breyting	0	0	0	0	850	0
Eignarhlutar, breyting	(304)	0	(500)	(304)	0	(500)
Fjárfestingahreyfingar	<u>(68.545)</u>	<u>(75.000)</u>	<u>(187.927)</u>	<u>(68.545)</u>	<u>(74.150)</u>	<u>(187.927)</u>
Fjármögnunarahreyfingar						
Afborganir langtímalána	(5.287)	(3.140)	(25.754)	(5.746)	(3.540)	(26.163)
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting	(120)	0	(295)	0		0
Fjármögnunarahreyfingar	<u>(5.407)</u>	<u>(3.140)</u>	<u>(26.049)</u>	<u>(5.746)</u>	<u>(3.540)</u>	<u>(26.163)</u>
Hækkun (lækkun) á handbæru fé	(44.670)	(54.270)	(176.926)	(44.670)	(54.270)	(176.927)
Handbært fé í ársbyrjun	143.510	143.510	320.436	143.510	143.510	320.436
Handbært fé í árslok	<u>98.839</u>	<u>89.240</u>	<u>143.510</u>	<u>98.839</u>	<u>89.240</u>	<u>143.510</u>

Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar innanríkisráðuneytis um reikningsskil sveitarfélaga. Gerð er grein fyrir helstu reikningsskilaaðferðum hér á eftir sem í meginatriðum eru þær sömu og árið á undan.

Til sveitarsjóðs (A hluta), telst starfsemi sem að hluta eða öllu leyti er fjármögnuð með skatttekjum. Er þar um að ræða aðalsjóð og eignasjóð Fljótsdalshrepps. Til B hluta teljast fjárhagslega sjálfstæðar stofnanir og fyrirtæki, sem að hálfu eða meira eru í eigu Fljótsdalshrepps, en rekstur þessara fyrirtækja og stofnana er fjármagnaður með þjónustutekjum. Það eina sem fellur undir B hluta eru félagslegar íbúðir Fljótsdalshrepps.

Fjárfestingar í lausafé og gatna- og fráveituframkvæmdum eru eignfærðar og afskrifaðar miðað við áætlaðan nýtingartíma.

Samantekinn ársreikningur

Ársreikningur sveitarsjóðs (A hluti) og samantekinn reikningur A og B hluta er gerður með þeim hætti að lagðir eru saman sambærilegir liðir eigna, skulda, tekna og gjalda úr ársreikningum einstakra fyrirtækja og stofnana en öllum innbyrðis viðskiptum, inneignum og skuldum er eytt.

Matsaðferðir

Við gerð reikningsskila eftir góðri reikningsskilavenju þurfa stjórnendur að meta ýmis atriði og gefa sér forsendur um mat á eignum, skuldum, tekjum og gjöldum. Þó að mat þetta sé samkvæmt bestu vitund stjórnenda geta raunveruleg verðmæti þeirra liða sem þannig eru metnir reynt önnur en niðurstaða samkvæmt matinu.

Rekstrartekjur

Skatttekjur eru færðar til tekna við álagningu þeirra en til lækkunar er færð reiknuð breyting á niðurfærslu vegna óinnheimtra skatttekna. Til skatttekna teljast útsvar, fasteignaskattur og framlag úr Jöfnunarsjóði sveitarfélaga.

Seld þjónusta er tekjufærð miðað við afhendingartíma.

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

Afskriftir eru reiknaðar sem fastur árlegur hundraðshluti af stofnverði. Afskriftatími eignaflokka er með eftirfarandi hætti:

Fasteignir	40 ár
Stofnbúnaður við fjarskipti	20 ár
Annar búnaður	10-25 ár

Afskriftir reiknast hlutfallslega miðað við eignarhaldstíma innan ársins

Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum eru eignfærðir á kostnaðarverði.

Verðtryggðar eignir og skuldir

Verðtryggðar eignir og skuldir eru umreiknaðar miðað við vísitölur sem tóku gildi í ársbyrjun 2013. Áfallnar verðbætur á höfuðstól eigna og skulda eru færðar í rekstrarreikning.

Reikningskilaaðferðir

Óinnheimtar tekjur og niðurfærslur

Óinnheimtar skatttekjur eru færðar á nafnverði, að frádreginni hæfilegri niðurfærslu, en ekki er beitt sérstakri niðurfærslu vegna annarra krafna. Kröfur sem eru endanlega tapaðar eru þó færðar úr bókum sveitarfélagsins.

Handbært fé

Handbært fé samanstendur af óbundnum bankainnistæðum.

Eignir utan efnahagsreiknings

Lönd og lóðir í eigu sveitarfélagsins eru ekki færðar til eignar í efnahagsreikningi. Fjárfesting í lausafjármunum sem áður hafa verið gjaldfærðir er ekki færð til eignar í efnahagsreikningi.

Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2012 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi, yfirliti um sjóðstreymi og skýringum. Áætlun þessi var samþykkt í hreppsnefnd í árslok 2011 og var ekki breytt á árinu.

Skýringar

1. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
	2012	Áætlun	2012	Áætlun
Skatttekjur:				
Útsvar	20.270	18.000	20.270	18.000
Fasteignaskattur	101.593	105.600	101.593	105.600
	<u>121.863</u>	<u>123.600</u>	<u>121.863</u>	<u>123.600</u>
Jöfnunarsjóður:				
Framlag vegna fasteignaskatts	1.808		1.808	
Framlag vegna grunnskóla	13.385	6.500	13.385	6.500
Framlag vegna húsaleigubóta	748		748	
	<u>15.940</u>	<u>6.500</u>	<u>15.940</u>	<u>6.500</u>
Aðrar tekjur	11.430	19.689	12.392	20.489
Þjónustutekjur samtals	<u>11.430</u>	<u>19.689</u>	<u>12.392</u>	<u>20.489</u>
Rekstrartekjur samtals	<u>149.234</u>	<u>149.789</u>	<u>150.196</u>	<u>150.589</u>

2. Rekstrargjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
	2012	Áætlun	2012	Áætlun
Laun	12.229		12.229	
Launatengd gjöld	5.025		5.025	
	<u>17.254</u>	<u>15.950</u>	<u>17.254</u>	<u>15.950</u>
Stöðugildi að meðaltali	1,5		1,5	

Laun sveitarstjóra og sveitarstjórnar námu 13,6 millj. kr. á árinu 2012.

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
	2012	Áætlun	2012	Áætlun
Vöru- og þjónustukaup	40.147		40.361	
Styrkir, framlög og annar kostnaður	73.708		73.708	
	<u>113.854</u>	<u>115.134</u>	<u>114.069</u>	<u>115.584</u>

Skýringar

3. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld greinast þannig:

	Sveitarsjóður		Samantekinn ársreikningur	
	2012	Áætlun	2012	Áætlun
Vaxtatekjur af bankainnstæðum og skatttekjum	6.299		6.299	
Aðrir vextir og verðbætur	1.863		1.863	
Fjármagnstekjuskattur	(828)		(828)	
Niðurfærð hlutabréf	(4.454)		(4.454)	
Vaxtagjöld og verðbætur	(179)		(1.080)	
	<u>2.701</u>	<u>3.565</u>	<u>1.800</u>	<u>2.765</u>

4. Heildaryfirlit um rekstur

	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Áætlun
Aðalsjóður:				
Skatttekjur		137.056	137.056	130.100
Félagsþjónusta	2.745	748	(1.997)	(3.072)
Fræðslu- og uppeldismál	61.897		(61.897)	(64.422)
Menningarmál	16.274	1.032	(15.242)	(5.096)
Æskulýðs- og íþróttamál	11.370		(11.370)	(9.750)
Brunamál og almannavarnir	2.638	41	(2.597)	(3.450)
Hreinlætismál	3.990	899	(3.092)	(3.412)
Skipulags- og byggingarmál	5.124		(5.124)	(3.600)
Umferðar- og samgöngumál	11.558	1.500	(10.058)	(600)
Umhverfismál	8.334	1.029	(7.305)	(15.920)
Atvinnumál	8.796		(8.796)	(4.465)
Sameiginlegur kostnaður	30.753	883	(29.869)	(20.808)
Fjármagnsliðir	(63.116)		63.116	22.565
Aðalsjóður samtals	<u>100.363</u>	<u>143.188</u>	<u>42.825</u>	<u>18.070</u>
Eignasjóður	<u>95.855</u>	<u>46.022</u>	<u>(49.833)</u>	<u>(15.800)</u>
	95.855	46.022	(49.833)	(15.800)
Þar af innri viðskipti	(39.976)	(39.976)		
Sveitarsjóður samtals	<u>156.242</u>	<u>149.234</u>	<u>(7.008)</u>	<u>2.270</u>
Félagslegar íbúðir	<u>1.437</u>	<u>962</u>	<u>(475)</u>	<u>(750)</u>
Sjóðir í B-hluta samtals	<u>1.437</u>	<u>962</u>	<u>(475)</u>	<u>(750)</u>
Samstæða samtals	<u>157.679</u>	<u>150.196</u>	<u>(7.483)</u>	<u>1.520</u>

Skýringar

5. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir sem reiknaðar eru sem fastur hundraðshluti, greinast þannig:

	Sveitarsjóður	Samantekið
Heildarverð 1/1 2012	796.771	809.636
Afskriftir samtals 1/1 2012	(111.399)	(119.127)
Bókfært verð 1/1 2012	685.373	690.510
Kaupverð eigna á árinu	68.241	68.241
Afskrifað á árinu	(27.835)	(28.156)
Bókfært verð 31/12 2012	725.779	730.594
Afskriftahlutföll	2,5%-10%	2,5%-10%

Bókfært verð fasteigna sveitarsjóðs og B-hluta stofnana, fasteignamat og vátryggingarverðmæti þeirra, greinast þannig í árslok í þúsundum króna:

	Fasteigna- mat	Vátryggingar verð	Bókfært verð
Sveitarsjóður:			
Hallormsstaðarskóli, 50,0%.....	40.983	202.530	16.053
Íþróttahús og sundlaug, 50,0%.....	10.888	56.875	42.472
Félagsheimilið Végarður.....	18.535	98.450	69.784
Gistihús við Végarð.....	24.820	140.200	94.719
Miðvangur 6.....	11.545	38.400	29.101
Hamborg.....	161	1.065	2.712
Fjallaskarð.....			2.712
Laugafell.....			178.687
Samtals sveitarsjóður.....	106.932	537.520	436.239
B-hluta stofnanir:			
Íbúðir, 33,3333%	12.073	31.517	4.815
Samtals B-hluta stofnanir	12.073	31.517	4.815
Samantekið fyrir A- og B- hluta	119.005	569.037	441.054

Samkvæmt reikningsskilaaðferðum sveitarfélaga hafa tiltekna eignir sveitarfélagsins verið gjaldfærðar og því ekki færðar í efnahagsreikning. Slíkar eignir utan efnahagsreiknings eru meðal annars lönd og lóðir svo og áhöld, tæki og búnaður.

6. Eignarhlutar í félögum og stofnframlög

Eignarhlutar og stofnframlög greinast þannig:

	Sveitar- sjóður	Samantekið
Sláturfélag Austurlands	400	400
Skógarorka ehf	5.000	5.000
Laugargarður ehf	500	500
Lánasjóður sveitafélaga ohf	2.390	2.390
Eignarhlutar	8.290	8.290
Dvalarheimili aldraðra, Egilsstöðum	914	914
Sjúkrahúsið á Egilsstöðum	107	107
Hluti í körfubíl brunavarna	170	170
Brunavarnir á Héraði	400	400
Menntaskólinn á Egilsstöðum	2.016	2.016
Stofnframlög	3.606	3.606
	11.896	11.896

Skýringar

7. Handbært fé

Handbært fé sundurliðast þannig:	Sveitar- sjóður	Samstæða
Óverðtryggt, með sérvaxtakjörum	45.478	45.478
Verðtryggðir sparireikningar	9.624	9.624
Aðrir sparireikningar	5.362	5.362
Veltu- og tékkareikningar	13.931	13.931
Eignastýring hjá Landsbanka Íslands	24.444	24.444
	<u>98.839</u>	<u>98.839</u>

8. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikninga:	Sveitar- sjóður	Samantekið
Yfirfært frá fyrra ári	845.167	835.877
Rekstrarniðurstaða ársins	(7.008)	(7.483)
Eigið fé 31/12 2012	<u>838.159</u>	<u>828.395</u>

9. Langtímaskuldir

Yfirlit um langtímaskuldir:	Sveitar- sjóður	Samantekið
Skuldir í íslenskum krónum:		
Innlend verðtryggð lán		11.288
Innlend óverðtryggð lán	16.010	16.010
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t næsta árs afborganir	16.010	27.298
Næsta árs afborganir	(2.287)	(2.760)
	<u>13.723</u>	<u>24.539</u>

Afborganir af langtímaskuldum í árslok greinast þannig á næstu ár:

	Sveitar- sjóður	Samantekið
Árið 2013	2.287	2.760
Árið 2014	2.287	2.774
Árið 2015	2.287	2.788
Árið 2016	2.287	2.803
Árið 2017	2.287	2.819
Síðar	4.574	13.355
Langtímaskuldir samtals, þar með taldar næsta árs afborganir	<u>16.010</u>	<u>27.298</u>

10. Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Fljótsdalshreppur er aðili að Almannavarnarnefnd Héraðssvæðis, Bókasafni Héraðsbúa, Brunavörnum á Héraði, Félagsþjónustu Héraðssvæðis, Dvalarheimili aldraðra á Egilsstöðum, Heilbrigðiseftirliti Austurlands, Héraðsskjalasafni Austfirðinga, Minjasafni Austurlands og Skólaskrifstofu Austurlands. Skuldbindingar vegna þessara verkefna eru ekki færðar í ársreikninginn.

Skýringar

11. Íbúafjöldi

	2012	2011	2010	2009
Í ársbyrjun	79	80	89	143
Breyting á árinu	1	(1)	(9)	(54)
Í árslok	80	79	80	89

12. Lykiltölur

	Sveitarsjóður		Samantekið	
	2012	Áætlun	2012	Áætlun
Í hlutfalli við rekstrartekjur:				
Útsvar	13,6%	12,0%	13,5%	12,0%
Fasteignaskattur	68,1%	70,5%	67,6%	70,1%
Framlög jöfnunarsjóðs	10,7%	4,3%	10,6%	4,3%
Lóðarleiga	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Skatttekjur samtals	92,3%	86,9%	91,7%	86,4%
Aðrar tekjur	7,7%	13,1%	8,3%	13,6%
	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%
Laun og launatengd gjöld	11,6%	10,6%	11,5%	10,6%
Annar rekstrarkostnaður	76,3%	76,9%	75,9%	76,8%
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	12,1%	12,5%	12,6%	12,7%
Afskriftir	18,7%	13,4%	18,7%	13,5%
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	-1,8%	-2,4%	-1,2%	-1,8%
Rekstrarniðurstaða	-4,7%	1,5%	-5,0%	1,0%
Handbært fé frá rekstri	19,6%	15,9%	19,7%	15,6%
Fjárfestingahreyfingar	-45,9%	-50,1%	-45,6%	-49,2%

Í þúsundum króna á íbúa:

Rekstur

Skatttekjur	1.723	1.626	1.723	1.626
Aðrar tekjur	143	246	155	256
Laun og tengd gjöld	216	199	216	199
Annar rekstrarkostnaður	1.423	1.439	1.426	1.445
Afskriftir	348	250	352	254
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(34)	(45)	(23)	(35)
Rekstrarniðurstaða	(88)	28	(94)	19

Efnahagur:

Eignir samtals	11.126	11.146
Eigið fé	10.477	10.355
Skuldir án skuldbindinga	649	791

Yfirlit um sjóðstreymi:

Handbært fé frá rekstri	366	298	370	293
-------------------------------	-----	-----	-----	-----

Aðrar lykiltölur:

Handbært fé frá rekstri í hlutfalli við langtímaskuldir, mælt í árum	0,47	0,83
Veltufjárlutfall	3,44	3,31
Eiginfjárlutfall	94,16%	92,90%

Skýringar

12. Lykiltölur, framhald

Sveitarsjóður (A-hluti)

	2012	2011	2010	2009
Í hlutfalli við rekstrartekjur (%):				
Útsvar	13,6%	12,5%	16,8%	27,4%
Fasteignaskattur	68,1%	74,8%	68,8%	58,1%
Framlög jöfnunarsjóðs	10,7%	6,2%	7,6%	10,3%
Lóðarleiga	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Skatttekjur samtals	92,3%	93,5%	93,3%	95,8%
Aðrar tekjur	7,7%	6,5%	6,7%	4,2%
	<u>100,0%</u>	<u>100,0%</u>	<u>100,0%</u>	<u>100,0%</u>
Laun og launatengd gjöld	11,6%	9,4%	10,4%	7,2%
Annar rekstrarkostnaður	76,3%	72,1%	77,1%	53,1%
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir	12,1%	18,5%	12,4%	39,7%
Afskriftir	18,7%	13,6%	11,1%	6,2%
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	-1,8%	-4,5%	-15,0%	-31,5%
Rekstrarniðurstaða	<u>-4,7%</u>	<u>9,4%</u>	<u>16,3%</u>	<u>64,9%</u>
Handbært fé frá rekstri	19,6%	23,6%	21,4%	65,0%
Fjárfestingahreyfingar	-45,9%	-119,9%	-160,1%	-100,5%
Í þúsundum króna á íbúa:				
Rekstur				
Skatttekjur	1.723	1.854	1.615	1.842
Aðrar tekjur	143	130	116	81
Laun og tengd gjöld	216	186	181	138
Annar rekstrarkostnaður	1.423	1.431	1.335	1.022
Afskriftir	348	270	193	120
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(34)	(89)	(260)	(606)
Rekstrarniðurstaða	(88)	187	283	1.248
Efnahagur:				
Eignir samtals	11.126	11.255	11.171	9.708
Eigið fé	10.477	10.698	10.380	9.076
Skuldir án skuldbindinga	649	557	791	632
Yfirlit um sjóðstreymi:				
Handbært fé frá rekstri	366	469	371	1.249
Aðrar lykiltölur:				
Handbært fé frá rekstri í hlutfalli við langtímaskuldir, mælt í árum	0,47	0,43	1,06	0,24
Veltufjárhlutfall	3,44	6,03	10,76	17,38
Eiginfjárhlutfall	94,16%	95,05%	92,92%	93,49%
Útsvarsprósenta	13,20%	13,20%	12,00%	12,00%
Fasteignaskattsprósenta, A-liður	0,40%	0,40%	0,40%	0,40%
Fasteignaskattsprósenta, B-liður	1,32%	1,32%	1,32%	1,32%
Fasteignaskattsprósenta, C-liður	1,65%	1,65%	1,65%	1,65%